Lecico
ليسيكو مصر (ش.م.م)
١٠٦ ش محمد فريد.
ص.ب. ١٥٣٧ القاهرة.
تليفون: ٣٩١٤٤٢٤ (٢٠٢)
فاكس: ٣٩١٤٥١١ (٢٠٢)
www.lecicoegypt.com

الإسكندرية فى : ١٠ / ٣ ٢٠١٤

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمى

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعه و الغير مجمعه لشركة ليسيكو مصر على النحو التالى :

١) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ديسمبر ٢٠١٣
٢) الميزانية فى ٣١ديسمبر ٢٠١٣
٣) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
٤) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
٥) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
٧) تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

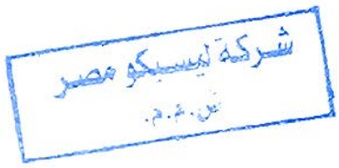
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣



ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المحتويات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٢
- الميزانية المجمعة	٣
- قائمة الدخل المجمعة	٤
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٧-٣١

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٢٠٣)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر 'شركة مساهمة مصرية' وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

- *مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة*

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

- *مسئولية مراقب الحسابات*

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملائمة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

KPMG

حـــازم حســـن

الـــــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة ايضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى الأتى:

- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
معه... شريك ... استشاري
حاتم منصور

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)
سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ٩ مارس ٢٠١٤

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

بالجنيه المصري	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الأصول			
الأصول الثابتة	(٤)	٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٢٥ ٤١١ ٢٢٩	٤١ ٧٣٧ ٨٠٣
أصول غير ملموسة	(٦)	٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧	٢٤ ٣٠١ ١٩٧
استثمارات أخرى	(٧)	٥ ٣٠١ ٥٢٨	٤ ٨٤٧ ٤٦٢
أوراق قبض طويلة الأجل	(٨)	٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧
إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٨٦٥ ٣٣٥	١ ١٠١ ٣٣٣
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٨٣٣ ٩١٢ ٧٨٧	٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١
مخزون	(٩)	٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨
استثمارات بغرض المتاجرة	(١١)	٦١ ٥٢٩ ٢٠٢	٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠
النقدية وما في حكمها	(١٢)	٢٨٨ ٤٧٣ ٠٢٧	١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩
إجمالي الأصول المتداولة		١ ٣٦٦ ٩٢٢ ١٢٣	١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦
إجمالي الأصول		٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠	٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٥)	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢
أرباح مرحلة	(١٦)	٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥
صافي (خسارة)/ ربح العام		(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤
إجمالي حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١
حقوق الأقلية		٣ ٦٥١ ٣٣٣	١ ٥٣٥ ٩٩٦
إجمالي حقوق المنكية		٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥	٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧
الالتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٤١ ١٧٦ ٤٧١	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	٢ ٠٢٢ ٧٨٢	١ ٧٠٤ ٧٩١
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	٢٠ ٣١٢ ٨٧٧
مخصصات	(٢٠)	١٠ ٧٩٨ ٤٧٣	١٢ ٨١٨ ١٧٥
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٧٨ ٦٤٣ ٨٧٣	٩٩ ٥٤١ ٧٢٦
بنوك سحب على المكشوف		٨٨١ ٥٧٩ ٦٠١	٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠	٢٥ ٤٩٤ ٨١٢
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠
مخصصات	(٢٠)	٤٦ ٥٧٥ ٣٥١	٥١ ٨١٠ ٨٨٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		١ ٢٩١ ٩٤٠ ٤٢٢	١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤
إجمالي الالتزامات		١ ٣٧٠ ٥٨٤ ٢٩٥	١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠
إجمالي حقوق المنكية والالتزامات		٢ ٢٠٠ ٨٣٤ ٩١٠	٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراجع الحسابات مرفق.
- التاريخ: ٩ مارس ٢٠١٤

العضو المنتدب
ماهر

المدير المالي
محمد حسن

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
صافى المبيعات		١ ٥٠٠ ٩٠٨ ٤٩٢	١ ٢٧٨ ٨٢٢ ٠٤٨
تكلفة المبيعات		(١ ٠٦٧ ١٢٥ ٤٧٣)	(٩٢٢ ٦٥٤ ٧٧١)
مجمل الربح		٤٣٣ ٧٨٣ ٠١٩	٣٥٦ ١٦٧ ٢٧٧
إيرادات أخرى	(٢٣)	١٤ ٩٧٦ ٥٩٤	٦ ٢٨٨ ٦٦٦
مصروفات توزيع		(٧٦ ٧٢٧ ٧١٨)	(٥٧ ٣١٧ ١١٨)
مصروفات إدارية		(١٢٧ ٦٥٢ ٩٤٦)	(١٠٤ ٨٧٦ ٢٥٧)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(٢٠ ٢٩٠ ٢٥٤)	(٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠)
أرباح التشغيل		٢٢٤ ٠٨٨ ٦٩٥	١٦٤ ٦٥٣ ٩٩٨
أرباح استثمارات		٣ ٢٧٦ ٠٧٩	٣ ٢٦٠ ٦٨٤
إيرادات تمويلية	(٢٥)	١٦ ٧٥٥ ٨٦٣	١٣ ٤٦٩ ٣٧٢
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(١٠٧ ٥٣٩ ٥٦٢)	(٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩)
		١٣٦ ٥٨١ ٠٧٥	٨٥ ٧٠٦ ٢٨٥
خسائر استبعاد نتائج اعمال احدى الشركات التابعة		(١٠٣ ٠١١ ٦٢٢)	—
حصة العاملين فى الأرباح		(٢٦ ٢٢٠ ٠٠٠)	(١٥ ٢٩٩ ٩٦٥)
الربح قبل الضرائب		٧ ٣٤٩ ٤٥٣	٧٠ ٤٠٦ ٣٢٠
ضرائب الدخل عن العام		(١٩ ٩١٧ ١٢٦)	(٩ ١١٠ ٢٣٨)
ضرائب الدخل مؤجلة		(٤ ٣٨٣ ٨٢١)	٥٤٥ ٩٩١
صافى (خسارة)/ ربح العام		(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)	٦١ ٨٤٢ ٠٧٣
مستحق لكل من :			
مساهمي الشركة القابضة		(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤
حقوق الأقلية		١ ٠٥٨ ٢٤٩	(٩٦٤ ٥٣١)
صافى (خسارة) / ربح العام		(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)	٦١ ٨٤٢ ٠٧٣
(خسارة) /ربحية السهم (جنيه / سهم)	(٢٧)	(٠.٢٣)	٠.٧٩

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

البيـــــــــــان *بالجنيه المصرى*	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح العام	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	—	—	—
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	١ ٠٩٢ ٩٦١	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	—	—	—	—
تسويات	—	—	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	—	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	١٤٧ ١٧٩	(٦ ٥٦٦ ٦١٣)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	—	—	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	٩١٢ ١٤٣	١٨ ١٠٥ ٠٦٨
صافى ربح العام	—	—	—	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٩٦٤ ٥٣١)	٦١ ٨٤٢ ٠٧٣
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	١ ٥٣٥ ٩٩٦	٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤)	—	—	—
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	(٤ ٤٧٢ ٦٨٦)	—	—	—	—
توزيعات معلنة	—	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	—	—	٦٣١ ٧٦٨	—	٦٣١ ٧٦٨	١ ٠٥٧ ٠٨٨	١ ٦٨٨ ٨٥٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	—	—	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	—	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦
صافى ربح العام	—	—	—	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	١ ٠٥٨ ٢٤٩	(١٦ ٩٥١ ٤٩٤)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر٢٠١٣	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤	٩٤ ٢٩٨ ٨٧١	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٨٢٦ ٥٩٩ ٢٨٢	٣ ٦٥١ ٣٣٣	٨٣٠ ٢٥٠ ٦١٥

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى(خسارة)/ ربح العام		(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٩٤ ٣٤٧ ٠٣٢	٨٨ ٩٠٣ ٤١٠
أقفال اصول ثابتة		٥ ٨٩٣ ٥٥٨	--
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	(٦٠٥ ٣٥٦)	(٢٧٨ ٩٤٨)
اقفال اصول غير ملموسة		٢ ٥٧٧ ٢٠٤	--
حصة العاملين فى الأرباح		٢٦ ٢٢٠ ٠٠٠	١٥ ٢٩٩ ٩٦٥
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		٢٣٦ ٠٠٠	٢٥٤ ٧٩٧
صافى أرباح رأسمالية		(٤ ٠٨٤ ٠٣٦)	(٥٣٤ ٣٥٦)
تدعيم المخصصات والانخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة		١٧ ٤٠٦ ٣٥١	٢٦ ٤٠٥ ٩١٤
اقفال مخصصات		(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	--
ضرائب الدخل		١٩ ٩١٧ ١٢٦	٩ ١١٠ ٢٣٨
ضرائب الدخل المؤجلة		٤ ٣٣٣ ٢٧٠	(٥٤٥ ٩٩١)
مخصصات انتفى الغرض منها		(٦ ٠٧٨ ١٨٤)	(٤ ٠١١ ٢٧٧)
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		٢ ٩٤٢ ٠٩٧	٣ ٢٥٢ ٣١٣
الزيادة فى حقوق الاقلية		٢ ١١٥ ٣٣٧	٩٤ ٧٩١
التغير فى احتياطى الترجمة		٢٥ ٣٠٠ ٥٨٧	١٠ ٧٥٧ ٦٧٨
		١٦٨ ٨٠١ ٩٦٤	٢١١ ٥١٥ ١٣٨
التغير فى رأس المال العامل			
الزيادة فى المخزون		٦ ٣١١ ٤٤٤	(٥٠ ٠٢٧ ٣١٧)
الزيادة فى المدينون		(٤٠ ٥٨٩ ٢٤٤)	(٣٢ ٧٥٣ ٩٩٠)
الزيادة فى الدائنون		٧٦ ٤٤٢ ٦٧٧	٦٥ ٣١١ ٤٨٥
مدفوعات من التزامات طويلة الأجل أخرى		٣١٧ ٩٩١	(٣١ ٨٢٤ ١٥١)
ضريبة الدخل المسددة		(٥ ٥٥٢ ٧٦٩)	(١٠ ١٨٤ ٤١٤)
مخصصات مستخدمة		(٩ ٦٦١ ٧٧٣)	(١١ ٠٢٣ ٦٢٠)
التغير فى استثمارات متداولة		(٤ ٥٩٠ ٤٠٢)	١٤ ٤٠٣ ٢٥٩
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١٩١ ٤٧٩ ٨٨٨	١٥٥ ٤١٦ ٣٩٠
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(١١٦ ٣٢٣ ٥٦٩)	(٦٦ ٩٣٩ ٦٨٦)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٢٣٣ ٣٥٧)	(١٠ ٢١٩)
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(٤٥٤ ٠٦٦)	(٢٣٨ ١٩٨)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٢٨ ٩٢٤ ٨٢٨	١ ١٣١ ٢٠٣
التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل		(١٧ ١٩٥ ٩٩٨)	(١١ ٥٥٨ ٠٠٠)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(١٠٥ ٢٨٢ ١٦٢)	(٧٧ ٦١٤ ٩٠٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال العام		(٢٤ ٣٦٦ ١٤٤)	(٢٩ ٩١٠ ١٠٠)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(١٥ ٢٨٣ ٢٩١)	(١٢ ٦٠٦ ٨١٨)
توزيعات مدفوعة		(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٧٩ ٦٤٩ ٤٣٥)	(٤٢ ٥١٦ ٩١٨)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٦ ٥٤٨ ٢٩١	٣٥ ٢٨٤ ٥٧٢
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٣)	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٣)	(٥٩٣ ١٠٦ ٥٧٤)	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
		٪	٪
لسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٩	٩٩.٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٣	٩٩.٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٣٣	٩٩.٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤.٧٧	٩٤.٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٥	٩٩.٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساريزين (ش.م.م)	مصر	٦٩.٨٥	٦٩.٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

٢-٢ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر ، ويتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- ايضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية.
- ايضاح رقم ٣-٥ تصنيف التأجير التمويلى.
- إيضاح رقم ٣-٧ أصول غير ملموسة وشهرة المحل.
- إيضاح رقم ٣-١١ المخصصات.
- إيضاح رقم ٣-١٥ مزايا العاملين.

شركة نيسيكو مصر ش.م.م.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- الشركات التابعة

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التى يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

- المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة في الاستثمارات في حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما في حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولي بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولي للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما في حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذي يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوما منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولي بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح او الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولي. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولي. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات في قائمة الدخل.

أخرى

الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل عند تحملها.
عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها فى "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضي.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هي كما يلي:

الأصـــل	العمر الإنتاجي سنـــة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦.٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢.٥

يتم إعادة النظر في طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

تم إعادة تقييم الأراضي والمباني الخاصة بالشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة مساهمة لبنانية) في القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها في دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهي الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التي تعطي نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك في تاريخ تنفيذ التأجير التمويلي، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلي) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلي

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولا يتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٧ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل في القيمة التي تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافي أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) في مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣-٨ استثمارات أخرى

- استثمارات في أسهم أو سندات

- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التي يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بعرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة

يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-٩ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر؛ ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٣-١١-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ. تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب. تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

٣-١٢ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

٣-١٣ تحقق الإيراد

- من بيع المنتجات وتقديم الخدمات

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفى حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتى تاريخ تشغيلها.

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١صندوق نهاية ترك الخدمة
تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلى ١٪ من صافى الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٣-١٥-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح فى العام الخاص به.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣-١٦ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

٤- الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــة	الإجمالى
بالجنيه المصرى								
التكلفة								
فى ٢٠١٣/١/١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧	٢ ٦٧٥ ٠٨٤	٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤	٥٥ ٢٢٥ ١٣٣	٧١ ٣٣٦ ٣٤٦	٢٧ ٩٧٦ ٨٥١	١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨
فروق ترجمة	١ ٢٨٧ ٩٣٢	٢ ٦٥٠ ٥٣٥	٣٩ ٧٠٦	٩ ٨٠٨ ٩٤٤	١ ١٧١ ٢٤٣	--	٢٢٣ ٩٤٣	١٥ ١٨٢ ٣٠٣
إضافات العام	٢٥٩ ٢٦٥	١ ٤٠٧ ١٨٣	٥٠٧ ٣٥٤	٨٧ ٥٠١ ٠٦٦	٧ ٦٧٢ ١٧٩	١١ ٤٩٢ ٨٣٣	٢ ١٢٠ ٠٨٢	١١٠ ٩٥٩ ٩٦٢
استبعادات العام	(١٧ ٠٧٨ ٩٠٥)	(٧ ٢٢٨ ٧١١)	--	(١٤ ٢٦٥ ١٩٥)	(٣ ٣٤٥ ٧٢٩)	--	--	(٤١ ٩١٨ ٥٤٠)
	--	(٦٧١ ٣٢١)	--	(٢١ ٣٥٧ ٥١٩)	--	--	--	(٢٢ ٠٢٨ ٨٤٠)
	--	٢٠ ١٣٤ ٦٨٥	--	--	--	--	--	٢٠ ١٣٤ ٦٨٥
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥١ ٠٢٢ ٩١٥	٣٣٩ ٧٧٩ ٣٠٨	٣ ٢٢٢ ١٤٤	٨٩٧ ٤٣٣ ٨٣٠	٦٠ ٧٢٢ ٨٢٦	٨٢ ٨٢٩ ١٧٩	٣٠ ٣٢٠ ٨٧٦	١ ٥٦٥ ٣٣١ ٠٧٨
مجمع الاهلاك								
فى ٢٠١٣/١/١	--	١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨	١ ٨٨٤ ٩٩١	٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧	٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥	٤٦ ١٩٤ ٦٦٦	٢١ ٩٠٢ ٥٦٢	٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩
فروق ترجمة	--	١ ٠٦٦ ٠٨٢	٢٦ ٣٠٦	٨ ٢٤١ ٠١١	٩٣٠ ٧١٤	--	٢١٦ ٨١٠	١٠ ٤٨٠ ٩٢٣
اهلاك العام	--	١٤ ٧٩١ ٠٦٧	٤٣٩ ٠٦٨	٦٦ ٦٤٣ ٢٤٤	٥ ١١٢ ٤٧٧	١٠ ٠٠٧ ٣٠٤	٢ ٠٥٥ ٢٥٢	٩٩ ٠٤٨ ٤١٢
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(٦٩٥ ٢٤٤)	--	(١٤ ١٧٠ ٢٩٢)	(٢ ٢١٢ ٢١٢)	--	--	(١٧ ٠٧٧ ٧٤٨)
	--	(٦٦٤ ٧٠٣)	--	(١٥ ٤٧٠ ٥٧٩)	--	--	--	(١٦ ١٣٥ ٢٨٢)
	--	(١ ٥٥٥ ٤٩٦)	--	--	--	--	--	(١ ٥٥٥ ٤٩٦)
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	--	١١٤ ٤٩٥ ٣٤٤	٢ ٣٥٠ ٣٦٥	٥٨١ ١٧٨ ٧٩١	٤٧ ١٩٨ ٥٨٤	٥٦ ٢٠١ ٩٧٠	٢٤ ١٧٤ ٦٢٤	٨٢٥ ٥٩٩ ٦٧٨
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥١ ٠٢٢ ٩١٥	٢٢٥ ٢٨٣ ٩٦٤	٨٧١ ٧٧٩	٣١٦ ٢٥٥ ٠٣٩	١٣ ٥٢٤ ٢٤٢	٢٦ ٦٢٧ ٢٠٩	٦ ١٤٦ ٢٥٢	٧٣٩ ٧٣١ ٤٠٠
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	٧٩٠ ٠٩٣	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
آلات تحت التركيب	١٧ ٩٣٤ ٣٥١	٣٦ ٣٣٣ ٦١٢
مبانى تحت الإنشاء	٢ ٩١١ ١٩٧	١ ٧٣٧ ٧٢٣
دفعات مقدمة	٣ ٢٠٠ ٢١١	٢ ٠٧٥ ٠١٥
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	١ ٣٦٥ ٤٧٠	١ ٥٩١ ٤٥٣
	٢٥ ٤١١ ٢٢٩	٤١ ٧٣٧ ٨٠٣

٦- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالى
التكلفة					
فى ٢٠١٣/١/١	٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٧٤٠ ٧٨٣	٥ ٠١٤ ٢٨٨	٧٩٣ ٧٥٢	٢٨ ٧٣٦ ٨٢٩
فروق ترجمة	٥٦٩ ٠٩٩	٤٣٩ ٣٧٢	٦٤١ ٨٨٩	٧٦ ٢٥٠	١ ٧٢٦ ٦١٠
إضافات العام	—	—	٢٣٣ ٣٥٧	--	٢٣٣ ٣٥٧
اقفال الاصول الغير ملموسة ليسيكو فرنسا	—	(٣ ٠٤٨ ٢٩٧)	—	--	(٣ ٠٤٨ ٢٩٧)
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	١٣١ ٨٥٨	٥ ٨٨٩ ٥٣٤	٨٧٠ ٠٠٢	٢٧ ٦٤٨ ٤٩٩
مجمع الإستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٣/١/١	--	٤٦٦ ٧١٧	٣ ٩٦٨ ٩١٥	--	٤ ٤٣٥ ٦٣٢
فروق ترجمة	—	٦٣ ٧٧٠	٥٤٦ ٨٤٦	--	٦١٠ ٦١٦
استهلاك العام	—	٦٠ ٧٢٤	٤٤٩ ٩١٤	--	٥١٠ ٦٣٨
اقفال الاصول الغير ملموسة ليسيكو فرنسا	—	(٤٧١ ٠٩٤)	--	--	(٤٧١ ٠٩٤)
فى ٢٠١٣/١٢/٣١	--	١٢٠ ١١٧	٤ ٩٦٥ ٦٧٥	--	٥ ٠٨٥ ٧٩٢
صافى القيمة فى ٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠ ٧٥٧ ١٠٥	١١ ٧٤١	٩٢٣ ٨٥٩	٨٧٠ ٠٠٢	٢٢ ٥٦٢ ٧٠٧
صافى القيمة فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٢٧٤ ٠٦٦	١ ٠٤٥ ٣٧٣	٧٩٣ ٧٥٢	٢٤ ٣٠١ ١٩٧

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة المنذية	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	٪		
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٥ ١٨٠ ٤٨٨	٤ ٧٢٦ ٤٥١
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩.٩	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ١٤٠	٢١ ١١١
		٥ ٣٠١ ٥٢٨	٤ ٨٤٧ ٤٦٢

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	٤٩ ٩٣٤ ٩٩٨	٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(٩ ٨٩٤ ٤١٠)	(٦ ٩٥٢ ٣١٣)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	٤٠ ٠٤٠ ٥٨٨	٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

٩- المخزون

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	١٨٤ ٤١٧ ٠٤٥	١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤
إنتاج تحت التشغيل	٣٨ ٣٩٩ ٥٤٩	٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨
إنتاج تام	٣٥٧ ١١٣ ٢٢٩	٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩
	٥٧٩ ٩٢٩ ٨٢٣	٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢٧ ٤٧٧ ٦٧٢)	(٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤)
	٥٥٢ ٤٥٢ ١٥١	٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	١٥ ٤٤٢ ٨٧٦	٨ ٣٩٣ ٤١٢
	٥٦٧ ٨٩٥ ٠٢٧	٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح		
عملاء		٢٣٨ ٥٣٧ ٤٥٣	٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦
أوراق قبض		١١٩ ٨٤٥ ٧٦٨	١١٦ ٧٥٧ ١٦٨
مدينون متنوعون		٢٧ ٢٨٢ ٩٣١	٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤
موردون – أرصدة مدينة		٣ ٤٣٧ ٧٩٠	٢ ٤٩١ ٠٩٦
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٧٠ ٤٣٨ ١٣١
مصلحة الضرائب – ضرائب أخرى		—	٢٠ ٨٤٥
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		١ ٣٣٨ ٧٩٢	٤١٣ ٦٨٣
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٨٥٩ ٧٩٣	٣٨٩ ٧٩٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٣٨٣ ٢٣٧	٢ ٠٦٤ ٠٤٣
أرصدة مدينة أخرى		٤١ ٨١١ ٩٥٧	٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		١ ٢٢٩	١٠٣ ٤١٨
مصروفات مدفوعة مقدماً		٨ ٦١٣ ٩٩٩	١٠ ٣١٧ ٩٦٠
إيرادات مستحقة		١ ٣٩٨ ٠٣٢	٤٢٠ ٣٧٨
		٥١٨ ٢٧٧ ٥٢٨	٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦٩ ٢٥٢ ٦٦١)	(٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣)
		٤٤٩ ٠٢٤ ٨٦٧	٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٢٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٧٨٠ ١٩ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٥٦٢ ٤١٧ ٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٩١ ٢٥٠ ٤ جنيه مصري).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
بالجنيه المصرى		
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٠٠٠ ٠٠٠ ٥	٠٠٠ ٠٠٠ ٥
أوراق مالية متداولة	٢٠٢ ٥٢٩ ٥٦	٨٠٠ ٩٣٨ ٥١
	٢٠٢ ٥٢٩ ٦١	٨٠٠ ٩٣٨ ٥٦

١٢- النقدية وما في حكمها

بنوك – ودائع لأجل	٧٥٥ ٤٢٩ ١٦٩	٢٨٧ ٣٦٠ ٣٨
بنوك – حسابات جارية	٤٠١ ٢٨٩ ١١٥	٠٠٠ ٢٦٥ ١١٣
نقدية بالصندوق	٨٧١ ٧٥٣ ٣	٦٤٢ ١٢٩ ٤
	٠٢٧ ٤٧٣ ٢٨٨	٩٢٩ ٧٥٤ ١٥٥

١٣- النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بنوك ودائع لأجل	٧٥٥ ٤٢٩ ١٦٩	٢٨٧ ٣٦٠ ٣٨
بنوك حسابات جارية	٤٠١ ٢٨٩ ١١٥	٠٠٠ ٢٦٥ ١١٣
نقدية بالصندوق	٨٧١ ٧٥٣ ٣	٦٤٢ ١٢٩ ٤
	٠٢٧ ٤٧٣ ٢٨٨	٩٢٩ ٧٥٤ ١٥٥
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٦٠١ ٥٧٩ ٨٨١)	(٧٩٤ ٤٠٩ ٧٥٥)
	(٥٧٤ ١٠٦ ٥٩٣)	(٥٩٩ ٦٥٤٨٦٥)

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

١٣-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ١٠٧٤ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣٩٤ مليون جنيه.

١٤- رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم ممددة بالكامل.

- وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لأخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

١٥- الإحتياطيات

بالجنيه المصرى	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى*	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجمالى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطى القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	--	--	--	--	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	١٧ ١٩٢ ٩٢٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢
المحول الى الاحتياطى القانونى	٤ ٤٧٢ ٦٨٦	--	--	--	--	٤ ٤٧٢ ٦٨٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦	٢٤ ٦٦٨ ٨٣٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٩ ٨٥٨ ٠٥٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٠ ٩٥١ ٦٠٦	٣٥٠ ٣١٠ ١٥٤

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتى تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح في الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
- بنك عوده		
المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٣ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥
	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥
يخصم:		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)
	٤١ ١٧٦ ٤٧١	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
١٨-١ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلي لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	١ ٧٤٤ ٤١٠	٢ ٢٧٤ ٦٦١
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – ايضاح (٢١)	—	(١ ٢٥٩ ٣٥٩)
	١ ٧٤٤ ٤١٠	١ ٠١٥ ٣٠٢
١٨-٢ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	١٦١ ٨٣٣	٨٧٤ ١١٨
أوراق دفع – طويلة الأجل	٢٧٨ ٣٧٢	٥٢١ ٤١٢
	٤٤٠ ٢٠٥	١ ٣٩٥ ٥٣٠
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – ايضاح (٢١)	(١٦١ ٨٣٣)	(٧٠٦ ٠٤١)
	٢٧٨ ٣٧٢	٦٨٩ ٤٨٩
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	٢ ٠٢٢ ٧٨٢	١ ٧٠٤ ٧٩١

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١	
بالجنيه المصرى	أصول	التزامات	أصول	التزامات
خسائر مرحلة للسنوات التالية	(٢٥٩ ٨٧٢)	—	(٢٢٤ ٩٧٧)	—
الأصول الثابتة	—	٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	—	٢٤ ١٠٤ ٧١٨
المخزون	(٣ ٤٨٤ ٢٨٧)	—	(٣ ٥٦٦ ٨٦٤)	—
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣ ٧٤٤ ١٥٩)	٢٨ ٣٩٠ ٣٠٦	(٣ ٧٩١ ٨٤١)	٢٤ ١٠٤ ٧١٨
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	—	٢٤ ٦٤٦ ١٤٧	—	٢٠ ٣١٢ ٨٧٧

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٢٠- المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠١٣/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	إقفال مخصصات نيسيكو فرنسا	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل							
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١١ ٣٥٠ ٤٤٧	٦١٣ ٧٤٤	(٥٥٤ ٦٧٦)	١ ٥٤٠ ١٦٧	—	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	٩ ٢٤٠ ٤٠٣
مخصص مطالبات	١ ٤٦٧ ٧٢٨	١٤٠ ١٠٤	(٤٩ ٧٦٢)	—	—	—	١ ٥٥٨ ٠٧٠
	١٢ ٨١٨ ١٧٥	٧٥٣ ٨٤٨	(٦٠٤ ٤٣٨)	١ ٥٤٠ ١٦٧	—	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	١٠ ٧٩٨ ٤٧٣
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة							
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	—	(٩ ٠٥٧ ٣٣٥)	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٦ ٠٧٨ ٢٠٢)	—	٤٦ ٥٧٥ ٣٥١
	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	—	(٩ ٠٥٧ ٣٣٥)	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	(٦ ٠٧٨ ٢٠٢)	—	٤٥ ٥٧٥ ٣٥١
الإجمالى	٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣	٧٥٣ ٨٤٨	(٩ ٦٦١ ٧٧٣)	١١ ٤٤٠ ١٦٧	(٦ ٠٧٨ ٢٠٢)	(٣ ٧٠٩ ٢٧٩)	٥٧ ٣٧٣ ٨٢٤

٢١- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٨)	١ ١٢٨ ٦٦٨	١ ٩٦٥ ٤٠٠
		٢٤ ٦٥٨ ٠٨٠	٢٥ ٤٩٤ ٨١٢

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

موردون		٨٢ ٧٤٨ ٤٩٥	٧٢ ١٤٤ ٧٣٧
أوراق دفع		٧٦ ٨٣٧ ٦٨١	٥٩ ٢٢١ ١٩٤
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	١١ ٢٢٨ ٢٧٢	٨٥٤ ٢٧٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		١٠ ٥٤٥ ٧٠٠	٥ ٨٢٨ ١٨٦
دائنون – ضرائب الدخل		١٧ ٩٨٠ ٧٧٣	٣ ٦١٧ ١٤١
مصروفات مستحقة		٧٥ ٩٤٥ ٩٨٠	٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠
تأمينات للغير		٢٢ ٧٠١	٢٢ ٧٠١
دائنون متنوعون		٢٤ ٣٨٧ ٨٢٥	٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٦ ٢٣٦ ١٦٤	٣ ٨٩٤ ٦٧٤
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٩١٧ ٨٤٢	١ ٩٥٥ ٣٢٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		٣٠ ٨٨٦ ٠٢٨	١٩ ٩٤٩ ٣١٩
		٣٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠

شركة نيسيكو مصر ش.م.م.

٢٣- إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
صافى الأرباح الرأسمالية	٤ ٠٨٤ ٠٣٦	٥٣٤ ٣٥٦
مبيعات خردة	٢ ٥٧٣ ٣٢٦	١ ٩٧٢ ٧٣٧
إيرادات أخرى	٢ ٢٤١ ٠٤٨	١ ٧٨١ ٥٧٣
مخصصات انتفى الغرض منها	٦ ٠٧٨ ١٨٤	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٤ ٩٧٦ ٥٩٤	٦ ٢٨٨ ٦٦٦

٢٤- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى		
تدعيم المخصصات	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤
مكافأة ترك الخدمة	١ ٥٤٠ ١٦٧	١ ٣٦٠ ٥٣٨
إضمحلال العملاء والمدينون	١٩٩ ٠٧٢	٥ ٦١٨
إضمحلال المخزون	٧٩٨ ٨٧٦	--
استهلاك الأصول غير الملموسة	٤٩٢ ٤٨٠	٤٧٧ ٧٠٥
مصروفات متنوعة	٢ ٩٤٢ ٠٩٧	٧ ١١٦ ٢٣٤
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٤ ٤١٧ ٥٦٢	٤ ٢٥٠ ٢٩١
	٢٠ ٢٩٠ ٢٥٤	٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠

٢٥- الإيرادات التمويلية

بالجنيه المصرى		
إيرادات فوائد	١ ٥٧٢ ٧٧٥	٣ ١٣٣ ٤٤٥
فروق عملات أجنبية	١٥ ١٨٣ ٠٨٨	٨ ٨٧٥ ١٦٧
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	--	١ ٤٦٠ ٧٦٠
	١٦ ٧٥٥ ٨٦٣	١٣ ٤٦٩ ٣٧٢

٢٦- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات تمويلية	١٠٦ ١٢٦ ٧٢٨	٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩
فروق تقييم عملات أجنبية	--	--
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	١ ٤١٢ ٨٣٤	--
	١٠٧ ٥٣٩ ٥٦٢	٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٧- (خسارة)/ ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) ربحية السهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كالأتي:

بالجنيه المصرى	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
صافى (خسارة)/ ربح العام (جنيه)	(١٨ ٠٠٩ ٧٤٣)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤
عدد الأسهم	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(خسارة) / ربحية السهم (جنيه / سهم)	(٠.٢٣)	٠.٧٩

٢٨- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	١١٨ ٦٢٨ ١٠٠	٣١ ٣٥٠ ٧٠٧	٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣
	أوراق قبض	--	٢ ٤٠٣ ٧٨٨	٢ ٣١٤ ٢٢٢
			٣٣ ٧٥٤ ٤٩٥	٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٧ ٩٥٥	٧ ٢٥٨
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٤٩٣ ٢٩٥	٤٠ ٧٠٣ ٩٩٧	٤١ ٢٦٧ ٠٨٨
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	—	٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٧٤ ٧٦٦ ٥٤٧	٧٠ ٤٣٨ ١٣١
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	متنوعات	٤ ٧١٨ ٥٢٩	٢٦٢ ٥٠٩	٣٤١ ٨٦٨
LIFCO	إيجار	٣٣٦ ٦٥٣	٢٧٧ ٠١٥	٢٢١ ١٤٤
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٩ ١٤٩	١٠٤ ٣٨٨	٩٥ ٢٣٥
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	١٠ ٣٨٨ ٦٩٢	١٠ ٥٨٤ ٣٦٠	١٩٥ ٦٦٨
Donald Scott	جارى	—	—	٣٥٩
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			١١ ٢٢٨ ٢٧٢	٨٥٤ ٢٧٤

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلي بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصر	٢ ٤٩٤.٠	٢ ١٢٤.٩
لبنان	١٩٢.٠	١٩٣.٦
تصدير	٢ ٩٩٠.٠	٢ ٨٢٦.١
إجمالى حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٥ ٦٧٦.٠	٥ ١٤٤.٦
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٧٣٧.٠	٦٢٦.٥
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٢٩.٨	١٢١.٨
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٥٧٦.٠	٥٠١.٩
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٦١.٠	١٢٤.٦

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	٢٣ ٩١٠.٠	٢٠ ٩٣٣.٢
لبنان	١ ٩٠٦.٠	١ ٦٢٧.١
تصدير	٧ ٦٧٦.٠	٩ ١٨٥.٧
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٣٣ ٤٩٢.٠	٣١ ٧٤٦.٠
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٧٢٢.٤	٦٣١.٨
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٢١.٦	١٩.٩
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٦٠.٧	٤٠٥.٧
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢٦١.٧	٢٢٦.١

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	١٢٩ ٢٩٧.٠	٧٣ ٥٢٩
تصدير	٧ ٧٧٦.٠	٣ ٢٤٩
إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)	١٣٧ ٠٧٣.٠	٧٦ ٧٧٨
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٤١.٦	٢٠.٥
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٣٠٣.٤	٢٦٧.٢
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٠.٥	١٥.١
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١١.١	٥.٤

شركة نيسيكو مصر ش.م.م.

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات وما فى حكمها عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٦٠.٩ مليون جنيه (مقابل ٢٣٠ مليون جنيه عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٢ ٩٧٩ ٣٤٣	١٢ ٢٨٧ ٢٧٣

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

بالعملـــة		
جنيه مصرى	٧ ٨٢٤ ٧٩٨	١٢ ١٧٧ ١٢٠

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٨.٦ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣.٩ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت ٤.٨ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة للشركات المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٣.٥ مليون جنيه).

شركة فيسيكو مصر ش.م.م.

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم أي تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة في تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة في تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة في ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

شركة نيسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٤/٢٠٠٧	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانونى.
	٢٠٠٨/٢٠١١	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩/٢٠١١	لم يتم الفحص الضريبى بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام لجنة الطعن.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبى حتى الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.

٣٧- استبعاد نتائج أعمال شركات ليسيكو فرنسا:

- منذ تاريخ استحواذ الشركة على سيرجامين باتيماه – والتى كانت فى مراحل الإفلاس فى عام ٢٠٠٦ استمرت الشركة فى تحقيق خسائر جوهريه على الرغم من اجراءات اعادة الهيكلة وتغيير الادارة والتى كان لها اثر كبير على تخفيض التكلفة ولكن بدون وجود تأثير ايجابى على نتائج الاعمال نظراً لظروف السوق والتى اثرت سلباً على حجم المبيعات.

- بتاريخ ٣١ اكتوبر ٢٠١٣ بدأت ليسيكو فى اجراءات تصفية كل شركاتها التابعة فى فرنسا والمكونة من شركة ليسيكو فرنسا، ليسيكو للتوزيع ، سيرجامين باتيماه، وبالتالى اصبحت شركة ليسيكو فرنسا وشركاتها التابعة فى مرحلة التصفيه. قامت المحكمة التجاريه بتعيين مصفي قضائي بناء علي الطلب المقدم من الشركة الى المحكمه التجاريه لأحتماد البدء في اجراءات وضع الشركة تحت التصفية. كما تم ابلاغ واستشاره مجلس الاعمال الفرنسي بصدد هذا الأجراء وبالتالي سوف تستمر ليسيكو فرنسا، ليسيكو للتوزيع وكذا سيرجامين باتيماه فى الأعمال التجارية خلال تلك الفترة وفور الحصول على موافقة المحكمة التجارية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ سلمت شركة ليسيكو ادارة هذه الشركات الى مصفي قضائي معين عن طريق المحكمة

- حيث أن شركة ليسيكو فقدت السيطره علي الشركات التابعه في فرنسا فقد تم اتخاذ قرار عدم تجميع أعمال هذه الشركات التابعه و بالتالي تم أستبعاد نتائج اعمال الشركات التابعة الفرنسيه من القوائم المالية المجمعة بدءا من ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ و استبعاد نتائج الأعمال بداية من تاريخ فقد السيطرة. و ترى إدارة الشركة عدم وجود اية التزامات محتمله ناتجة عن إجراءات التصفية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

- قد قامت المحكمة التجارية بمنح فتره ٦ أشهر تنتهي في أبريل ٢٠١٤ لدراسة خطة أعادة هيكله أو قبول أحد العروض المقدمه من المستثمرين وبالتالي فأن القرارات المترتبة علي قبول العروض المقدمة أو المضي قدما في خطة أعادة الهيكلة أصبحت في يد المحكمة التجارية فقط منذ ذلك التاريخ. بالتالي تكون شركة ليسيكو قد فقدت السيطرة علي مجموعة الشركات التابعه في فرنسا و قد تم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات التابعه في فرنسا بالكامل بمبلغ ٦,٣٦٠ مليون جنيه إسترليني و التي تمثل ١٠٠% من صافي أصول الشركات التابعه في فرنسا بالاضافه الى صافي الحسابات المتبادلة بين شركات مجموعة ليسيكو و الشركات التابعه في فرنسا و المعادل لمبلغ ٤٧ مليون جنيه مصري.

- تتمثل المبالغ التي لم يتم تجميعها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

	ألف جنيه استرليني	ألف جنيه مصرى
أصول طويلة الاجل	(٥١٣)	(٥ ٨٩٣)
اصول غير ملموسة	(٢٢٤)	(٣ ٥٧٧)
أصول متداولة	(١٢ ٧٧٣)	(١٤٠ ٩١٠)
التزامات متداولة	٦ ٧٩٤	٧٥ ١٢١
التزامات غير متداولة	٣٥٥	٣ ٩٢٥
صافى الاصل	٦ ٣٦١	٧٠ ٣٣٤
ارباح رسمالية من الاستبعاد	(١ ٣٢٠)	(١٤ ٥٩٥)
ارصدة بين الشركات		٤٧ ٢٧٢
		١٠٣ ٠١١

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.